

交通部觀光署參山國家風景區管理處

會計月報

中華民國 114 年 2 月份

主辦會計人員 司義忠

機關長官 曹忠猷

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	2
三、以前年度歲出轉入數累計表.....	4
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	5
二、繳付公庫數分析表.....	6
三、公庫撥入數分析表.....	8
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	9
二、收入支出表.....	10
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	11
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	12

交通部觀光署參山國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)			
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)				
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)					
02	147	03	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	0	0	0	251,936	0	264,636			
0				0	0	264,636							
0429310000-9 觀光署及所屬				0	0	0	251,936	0	264,636				
0				0	0	264,636							
0429310300-2 賠償收入				0	0	0	251,936	0	264,636				
0				0	0	264,636							
0429310301-5 一般賠償收入				0	0	0	251,936	0	264,636				
0				0	0	264,636							
07				158	01	02	1200000000-8 其他收入	0	0	0	6,000	0	9,900
0							0	0	9,900				
1229310000-4 觀光署及所屬	0	0	0				6,000	0	9,900				
0	0	0	9,900										
1229310200-3 雜項收入	0	0	0				6,000	0	9,900				
0	0	0	9,900										
1229310210-7 其他雜項收入	0	0	0				6,000	0	9,900				
0	0	0	9,900										
合計	0	0	0				257,936	0	274,536				
0			274,536										

交通部觀光署參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	262,711,000	0	262,711,000	29,031,000	9,210,291	6,950,906	
					0	0			22,080,094	4,506,976	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	61,312,000	0	61,312,000	21,721,000	3,868,257	6,575,007	
					0	0			15,145,993	4,349,880	
					0	0			0		
				10 人事費	61,312,000	0	61,312,000	21,721,000	3,868,257	6,575,007	
					0	0			15,145,993	4,349,880	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	50,399,000	0	50,399,000	3,210,000	1,087,534	2,058,347	
					0	0			1,151,653	51,496	
					0	0			0		
				20 業務費	50,333,000	0	50,333,000	3,188,000	1,087,534	2,056,347	
					0	0			1,131,653	51,496	
					0	0			0		
				40 獎補助費	66,000	0	66,000	22,000	0	2,000	
					0	0			20,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	151,000,000	0	151,000,000	4,100,000	4,254,500	-1,682,448	
					0	0			5,782,448	105,600	
					0	0			0		

交通部觀光署參山國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
05				30 設備及投資	151,000,000	0	151,000,000	4,100,000	4,254,500	-1,682,448	
					0	0			5,782,448	105,600	
					0	0			0		
				7606205300-6	1,187,049	0	1,187,049	1,187,049	395,683	0	
				公務人員退休撫卹給付	0	0			1,187,049	0	
					0	0			0		
				10	1,187,049	0	1,187,049	1,187,049	395,683	0	
				人事費	0	0			1,187,049	0	
					0	0			0		
				合計	263,898,049	0	263,898,049	30,218,049	9,605,974	6,950,906	
					0	0			23,267,143	4,506,976	
					0	0			0		

交通部觀光署參山國家風景區管理處

以前年度歲出轉入數累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)	備註 (預付款)
	款	項	目	節	代號及名稱	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數	應付數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
113	14				0029000000-2 交通部主管						
		04			0029310000-7 觀光署及所屬	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
			01		5929310100-2 一般行政	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					10 人事費	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					小 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720
					合 計	0 4,129,720	0 0	0 0	0 0	0 0	0 4,129,720

交通部觀光署參山國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付	合計	
10 人事費	15,145,993	0	1,187,049	16,333,042	
1015 法定編制人員待遇	8,521,683	0	0	8,521,683	
1020 約聘僱人員待遇	220,273	0	0	220,273	
1025 技工及工友待遇	450,568	0	0	450,568	
1030 獎金	4,867,661	0	0	4,867,661	
1035 其他給與	32,000	0	0	32,000	
1040 加班費	6,578	0	0	6,578	
1045 退休退職給付	0	0	1,187,049	1,187,049	
1050 退休離職儲金	693,466	0	0	693,466	
1055 保險	353,764	0	0	353,764	
20 業務費	0	1,131,653	0	1,131,653	
2003 教育訓練費	0	10,700	0	10,700	
2006 水電費	0	223,292	0	223,292	
2009 通訊費	0	51,237	0	51,237	
2045 國內組織會費	0	10,000	0	10,000	
2051 物品	0	14,400	0	14,400	
2054 一般事務費	0	142,072	0	142,072	
2069 設施及機械設備養護費	0	679,952	0	679,952	
30 設備及投資*	0	5,782,448	0	5,782,448	
3015 公共建設及設施費*	0	5,782,448	0	5,782,448	
40 獎補助費	0	20,000	0	20,000	
4085 獎勵及慰問	0	20,000	0	20,000	
合計	15,145,993	6,934,101	1,187,049	23,267,143	

交通部觀光署參山國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	274,536	0	0	0	0	0	0	0	274,536
本年度	274,536	0	0	0	0	0	0	0	274,536
0429310301 一般賠償收入	264,636	0	0	0	0	0	0	0	264,636
1229310210 其他雜項收入	9,900	0	0	0	0	0	0	0	9,900
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署參山國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署參山國家風景區管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	23,267,143	4,506,976	0	0	200,000	0	0	0	27,974,119	2,243,930
本年度	23,267,143	4,506,976	0	0	200,000	0	0	0	27,974,119	2,243,930
一、本年度經費	22,080,094	4,506,976	0	0	200,000	0	0	0	26,787,070	2,243,930
5929310100 一般行政	15,145,993	4,349,880	0	0	0	0	0	0	19,495,873	2,225,127
5929311100 國家風景區開發與管理	6,934,101	157,096	0	0	200,000	0	0	0	7,291,197	18,803
二、統籌科目	1,187,049	0	0	0	0	0	0	0	1,187,049	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	1,187,049	0	0	0	0	0	0	0	1,187,049	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署參山國家風景區管理處

平衡表

中華民國114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	1,549,843,127	2 負債	22,382,130
11 流動資產	31,218,826	21 流動負債	4,930,535
110103 專戶存款	22,382,130	210302 應付代收款	4,930,535
110104 零用金	200,000	28 其他負債	17,451,595
110901 預付款	8,636,696	280301 存入保證金	15,249,465
14 固定資產	1,518,623,601	280401 應付保管款	2,202,130
140101 土地	411,615,168	3 淨資產	1,527,460,997
140201 土地改良物	1,346,480,741	31 資產負債淨額	1,527,460,997
減：140202 累計折舊—土地改良物	-972,506,728	310101 資產負債淨額	1,527,460,997
140401 房屋建築及設備	1,713,451,936		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,174,715,956		
140501 機械及設備	53,651,479		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-22,149,983		
140601 交通及運輸設備	41,822,471		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-32,353,336		
140701 雜項設備	92,190,532		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-82,542,644		
141001 收藏品及傳承資產	35,367,146		
141101 購建中固定資產	108,312,775		
18 其他資產	700		
180201 存出保證金	700		
合 計	1,549,843,127	合 計	1,549,843,127

附註：保證品(應付保證品) 440,000元

交通部觀光署參山國家風景區管理處

收入支出表

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	9,848,954	28,248,655
公庫撥入數	9,591,018	27,974,119
罰款及賠償收入	251,936	264,636
其他收入	6,000	9,900
支出	17,722,612	41,423,161
繳付公庫數	257,936	274,536
人事支出	4,263,940	16,333,042
業務支出	1,087,534	1,131,653
獎補助支出	0	20,000
折舊、折耗及攤銷	12,113,202	23,663,930
收支餘絀	-7,873,658	-13,174,506

交通部觀光署參山國家風景區管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	410,754,280	0	860,888	0	0	411,615,168
土地改良物	1,346,480,741	-961,644,593	0	0	-10,862,135	373,974,013
房屋建築及設備	1,713,451,936	-1,164,096,104	0	0	-10,619,852	538,735,980
機械及設備	53,651,479	-20,787,421	0	0	-1,362,562	31,501,496
交通及運輸設備	41,822,471	-32,049,677	0	0	-303,659	9,469,135
雜項設備	92,190,532	-82,026,922	0	0	-515,722	9,647,888
收藏品及傳承資產	35,367,146	0	0	0	0	35,367,146
權利	0	0	0	0	0	0
小計	3,693,718,585	-2,260,604,717	860,888	0	-23,663,930	1,410,310,826
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	102,530,327	0	5,782,448	0	0	108,312,775
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	0	0	0	0	0	0
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	102,530,327	0	5,782,448	0	0	108,312,775
合計	3,796,248,912	-2,260,604,717	6,643,336	0	-23,663,930	1,518,623,601
備註： 1.資本資產成本增加數6,643,336＝屬預算採購增加數5,782,448+其他依財產規制移撥、受贈或土地地價調整等增加數860,888。 2.設備及投資預算執行數5,782,448＝本年度預算執行數5,782,448。						

交通部觀光署參山國家風景區管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國114年01月01日至114年02月28日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	274,536	27,974,119	28,248,655	收入
	0	27,974,119	27,974,119	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	264,636	0	264,636	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	0	0	0	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	9,900	0	9,900	其他收入
歲出	23,267,143	18,156,018	41,423,161	支出
	0	274,536	274,536	繳付公庫數
人事費	16,333,042	0	16,333,042	人事支出
業務費	1,131,653	0	1,131,653	業務支出
獎補助費	20,000	0	20,000	獎補助支出
設備及投資	5,782,448	-5,782,448	0	
	0	0	0	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	23,663,930	23,663,930	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-22,992,607	9,818,101	-13,174,506	收支餘絀

備註：

1.調整數27,974,119=本年度歲出實現數23,267,143 +預付數4,506,976+零用金200,000。

2.調整數274,536=本年度歲入實現數274,536。

3.調整數5,782,448=本年度設備及投資實現數5,782,448。

4.調整數23,663,930=折舊及攤銷23,663,930。